

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: Terrigal OÜ

registrikood: 11455100

tänava/talu nimi, Tamme 17

maja ja korteri number:

alevik: Luige alevik

vald: Kiili vald

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 75404

telefon: +372 5069155

faks: +372 6568580

e-posti aadress: info@terrigan.eu

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Tegevjuhtkonna deklaratsioon	4
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Rahavoogude aruanne	7
Omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	9
Lisa 2 Raha	10
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	11
Lisa 4 Nõuded ostjate vastu	11
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 6 Pikaajalised finantsinvesteeringud	11
Lisa 7 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	12
Lisa 8 Varud	12
Lisa 9 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 10 Osakapital	12
Lisa 11 Müügitulu	13
Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud	13
Lisa 13 Tööjõukulud	13
Lisa 14 Finantstulud ja -kulud	14
Lisa 15 Tulumaks	14
Lisa 16 Seotud osapooled	14

Tegevusaruanne

Terrigal OÜ on Eesti kapitalil põhinev ettevõte, mis on Äriregistrisse kantud 17.12.2007.

Osakapitali suurus on 2556 eurot.

Terrigal OÜ on emaettevõte, mille peamiseks eesmärgiks on hallata tütarettevõtete tegevust. Ettevõtte põhitegevuseks oli 2011. aastal äri- ja muu juhtimisalane nõustamine.

Terrigal OÜ juhatus koosneb 1 liikmest.

2012. aastal on plaanis jätkata äri- ja muu juhtimisalase nõustamisega.

2011. aastal oli osaühingul üks palgaline töötaja.

Juhatuse liikmetele 2011. aastal makstud tasude brutosumma oli 5488 eurot.

Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

Juhatus kinnitab Terrigal OÜ 2011. aasta raamatupidamise aastaaruande koostamise õigsust ja täielikkust.

Juhatus kinnitab, et:

1. raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti hea raamatupidamise tavaga;
2. raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt ettevõtte finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid;
3. Terrigal OÜ on jätkuvalt tegutsev ettevõte.

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Varad		
Käibevara		
Raha	246 660	274 366
Nõuded ja ettemaksed	361	394
Varud	212 095	208 676
Kokku käibevara	459 116	483 436
Põhivara		
Finantsinvesteeringud	5 113	5 113
Kokku põhivara	5 113	5 113
Kokku varad	464 229	488 549
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Võlad ja ettemaksed	16 113	1 401
Kokku lühiajalised kohustused	16 113	1 401
Kokku kohustused	16 113	1 401
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556
Kohustuslik reservkapital	256	256
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	424 336	460 045
Aruandeaasta kasum (kahjum)	20 968	24 291
Kokku omakapital	448 116	487 148
Kokku kohustused ja omakapital	464 229	488 549

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu	54 241	5 113
Mitmesugused tegevuskulud	-12 196	-8 815
Tööjõukulud	-5 488	-1 492
Ärikasum (kahjum)	36 557	-5 194
Finantstulud ja -kulud	360	29 485
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	36 917	24 291
Tulumaks	-15 949	0
Aruandeaasta kasum (kahjum)	20 968	24 291

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	36 557	-5 194
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	33	-87
Varude muutus	-3 419	-152 554
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	14 712	-160
Kokku rahavood äritegevusest	47 883	-157 995
Rahavood investeerimistegevusest		
Laekunud intressid	360	29 485
Kokku rahavood investeerimistegevusest	360	29 485
Rahavood finantseerimistegevusest		
Makstud dividendid	-60 000	-95 867
Makstud ettevõtte tulumaks	-15 949	0
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-75 949	-95 867
Kokku rahavood	-27 706	-224 377
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	274 366	498 743
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-27 706	-224 377
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	246 660	274 366

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	2 556	256	555 913	558 725
Vigade parandamise mõju			-1	-1
Korrigeeritud saldo 31.12.2009	2 556	256	555 912	558 724
Aruandeaasta kasum (kahjum)			24 291	24 291
Makstud dividendid			-95 867	-95 867
31.12.2010	2 556	256	484 336	487 148
Aruandeaasta kasum (kahjum)			20 968	20 968
Makstud dividendid			-60 000	-60 000
31.12.2011	2 556	256	445 304	448 116

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Terrigal OÜ 2011. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamise tavaga. Hea raamatupidamise tava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevatel arvestuspõhimõtetel.

Terrigal OÜ kasutab kasumiaruande koostamisel Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääke pankades.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse võimaluse korral iga ostja kohta eraldi. Kui nõuete individuaalne hindamine ei ole nõuete arvust tulenevalt võimalik, siis hinnatakse individuaalselt ainult olulisi nõudeid. Ülejäänud nõudeid hinnatakse kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä.

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenuid ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuv summas. Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadaoleva tasu õiglase väärtuses, arvestades järgnevatel perioodidel nõudelt intressitulu, sisemise intressimäära meetodit kasutades. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse. Varade ostukulutused sisaldavad lisaks ostuhinnale varude ostuga kaasnevat tollimaksu, muid mittetagastatavaid makse ja varude soetamisega otseselt seotud transpordikulutusi, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid.

Varude kuludes kajastamisel ja varude bilansilise väärtuse arvestamisel kasutatakse FIFO meetodit.

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või netorealiseerimismaksumus. Materjalid ja lõpetamata toodang hinnatakse alla juhul, kui nendest valmistavate toodete hinnanguline maksumus ületab samade valmistoodete neto realiseerimismaksumuse.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 640 (kuussada nelikümmend) eurot.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Põhivara parendusväljaminekud, mis suurendavad põhivara tööjõudlust üle algselt arvatud taseme ja tõenäoliselt osalevad lisanduvate tulude tekkimisel tulevikus, kapitaliseeritakse bilansis põhivarana. Kulutused, mis tehakse eesmärgiga tagada ning säilitada varaobjektilt tulevikus saadavat tulu, kajastatakse nende kulude tekkimisel aruandeperioodi kuludes.

Amortisatsiooni arvestatakse lineaarselt lähtudes järgmistest eeldatavatest kasulikest eluigadest.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 640

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Ehitised ja rajatised	15-20 aastat
Tootmiseseadmed, masinad	5-10 aastat
Muu inventar	3-5 aastat
IT- ja elektroonikaseadmed	3 aastat

Rendid

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle ettevõttele. Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina.

Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna vastavalt rendilepingu tingimustele.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline. Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule on moodustatud kohustuslik reservkapital. Reservkapital moodustatakse iga-aastastest puhaskasumi eraldistest. Igal majandusaastal tuleb reservkapitali kanda vähemalt 1/20 puhaskasumist, kuni reservkapital moodustab 1/10 aktsia- või osakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti aktsia- või osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid osanikele.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Arvelduskontod	146 660	274 366
Tähtajalised hoiused	100 000	0
Kokku raha	246 660	274 366

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Nõuded ostjate vastu	156	156
Ostjatelt laekumata arved	156	156
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	205	238
Kokku nõuded ja ettemaksed	361	394

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Ostjatelt laekumata arved	156	156
Kokku nõuded ostjate vastu	156	156

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2011		31.12.2010
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks
Ettevõtte tulumaks		15 949	
Käibemaks	205		238
Üksikisiku tulumaks		44	
Sotsiaalmaks		99	
Töötuskindlustusmaksed		21	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	205	16 113	238

Lisa 6 Pikaajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	5 113	5 113
Kokku pikaajalised finantsinvesteeringud	5 113	5 113

Lisa 7 Tütaretevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Tütaretevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütaretevõtja registrikood	Tütaretevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2010	31.12.2011
11338073	BPS Partner OÜ	Eesti	Toiduainetetööstuse- ja kaubandusseadmete hulgimüük	100	100
10713409	BG Partner OÜ	Eesti		100	100

Lisa 8 Varud

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Müügiks ostetud kaubad	212 095	208 676
Kokku varud	212 095	208 676

Lisa 9 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Võlad töövõtjatele	0	253
Maksuvõlad	16 113	0
Muud võlad	0	1 148
Kokku võlad ja ettemaksed	16 113	1 401

Lisa 10 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 11 Müügitulu

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	54 241	5 113
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	54 241	5 113
Kokku müügitulu	54 241	5 113
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Äri- ja muu juhtimisalane nõustamine	54 241	5 113
Kokku müügitulu	54 241	5 113

Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2011	2010
Üür ja rent	2 935	1 839
Energia	710	1 390
Kütus	710	1 390
Mitmesugused bürookulud	1 194	940
Lähetuskulud	0	1 760
Riiklikud ja kohalikud maksud	0	103
Transport	25	0
Tellitud teenustööd	1 578	0
Kindlustus	2 584	2 783
Muud	3 170	0
Kokku mitmesugused tegevuskulud	12 196	8 815

Lisa 13 Tööjõukulud

(eurodes)

	2011	2010
Palgakulu	4 121	1 113
Sotsiaalmaksud	1 367	379
Kokku tööjõukulud	5 488	1 492
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	1	1

Lisa 14 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2011	2010
Intressitulud	360	29 485
Kokku finantstulud ja -kulud	360	29 485

Lisa 15 Tulumaks

(eurodes)

	2011	
	Maksustatav summa	Tulumaks
Väljakuulutatud dividendid	60 000	15 949
Kokku	60 000	15 949

Lisa 16 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2011	31.12.2010
	Nõuded	Nõuded
Tütarettevõtjad	156	153

	2011	2010
	Müügid	Müügid
Tütarettevõtjad	54 241	5 113

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2011	2010
Arvestatud tasu	5 488	1 492

Aruande digitaalallkirjad

Terrigal OÜ (registrikood: 11455100) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TOOMAS NIGUL	Juhatuse liige	29.06.2012

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	424 336
Aruandeaasta kasum (kahjum)	20 968
Kokku	445 304
Jaotamine	
Dividendideks	60 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	385 304
Kokku	445 304

Juhatuse ettepanek:

Jaotuskõlbulik kasum summas 445.304,00 eurot jaotada järgnevalt:

- 60.000,00 eurot dividendideks
- 385.304,00 eurot kanda jaotamata kasumi arvele

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ärinõustamine jm- juhtimisalane nõustamine	70221	54241	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Toomas Nigul	36512140252		2556 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Faks	+372 6568580
Mobiiltelefon	+372 5069155
E-posti aadress	info@terrigan.eu